

Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

## MECSEKÉRC ZRT

7633 Pécs, Esztergár L. u. 19.

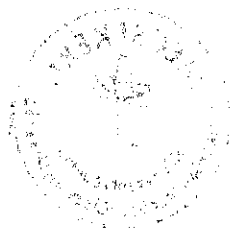
## ÉVES BESZÁMOLÓ

2018. január 01 - 2018. december 31.

Pécs, 2019.03.22.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)





Statistikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E FT-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)</b>	<b>1 654 103</b>		<b>1 888 466</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	120 806		378 516
3.	1. Alapítás-átszervezés altívalt értéke			293 876
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	90 003		59 383
5.	3. Vagyoni értékű jogok	30 803		25 257
6.	4. Szellemi termékek			
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	ii. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 529 772		1 506 933
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	978 545		825 275
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	324 647		410 468
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 995		43 097
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	201 585		205 132
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			22 961
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	3 525		3 017
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedések	3 525		3 017
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartós részesedések			
26.	8. Egyéb tartósan adott kölcsön			
27.	9. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
29.	11. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
30.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)</b>	<b>2 350 047</b>		<b>2 670 471</b>
31.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	280 921		313 777
32.	1. Anyagok	49 234		46 985
33.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 361		12 430
34.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok			
35.	4. Késztermékek	114 449		64 316
36.	5. Áruk	115 877		190 046
37.	6. Készletekre adott előlegek			0
38.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 078 065		530 038
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	870 632		275 185
40.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
41.	3. Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	152		1 154
43.	5. Váltókövetelések			
44.	6. Egyéb követelések	207 281		253 699
45.	7. Követelések értékelési különbözete			
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
48.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
50.	3. Egyéb részesedés			
51.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
52.	5. Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
53.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	991 061		1 826 656
55.	1. Pénztár, csekkek	1 321		1 232
56.	2. Bankbetétek	989 740		1 825 424
57.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>16 197</b>		<b>260 249</b>
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	641		242 192
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 556		18 057
60.	3. Halasztott ráfordítások			
61.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)</b>	<b>4 020 347</b>		<b>4 819 186</b>

Pécs, 2019.03.22.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

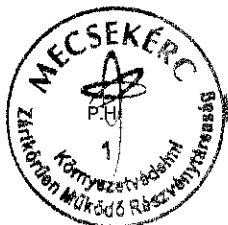
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tételei megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)</b>	<b>2 679 819</b>		<b>3 679 804</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	380 000		480 000
63.	62.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	228 273		1 598 273
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 873 570		1 718 287
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	189 962		353 259
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	8 014		-470 015
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75.sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)</b>	<b>972 331</b>		<b>785 554</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT- SEGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSEGEK (83.-91.sorok)	0		0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSEGEK (93. és 95.-104.sorok)	972 331		785 554
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	474 471		362 234
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	281 008		269 129
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	36 564		43 997
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	180 288		110 194
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)</b>	<b>368 197</b>		<b>353 828</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	54 577		82 022
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 933		2 771
108.	3. Halasztott bevételek	295 687		269 035
109.	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>4 020 347</b>		<b>4 819 186</b>

Pécs, 2019.03.22.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

	A	B	C	D	E
1	Statistikai számjel: 11563192-0721-114-02				
2	Cégjegyzék száma: 02-10-060233				
3					
4	Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.				
5					
6	<b>Összköltség eljárással készített eredménykimutatás</b>				
7					
8					
9					
10	Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
11	a	b	c	d	e
12	01.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 351 602		1 137 944
13	02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	193 387		64
14	I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 544 989</b>		<b>1 138 008</b>
15	03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-18 517		-39 064
16	04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	42 877		97 359
17	II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03;04.)</b>	<b>24 360</b>		<b>58 295</b>
18	III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>409 575</b>		<b>787 561</b>
19		III.sorból: visszaírt értékvesztés	106		1 207
20	05.	Anyagköltség	176 769		178 128
21	06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	840 659		686 073
22	07.	Egyéb szolgáltatások értéke	28 840		36 387
23	08.	Eladott áruk beszerzési értéke	120 370		103 430
24	09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	722 139		220 654
25	IV.	<b>Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1 888 777</b>		<b>1 224 672</b>
26	10.	Béreköltség	522 925		533 891
27	11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	114 905		144 324
28	12.	Bérfárulékok	133 984		126 845
29	V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>771 814</b>		<b>805 060</b>
30	VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>252 987</b>		<b>222 966</b>
31	VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>58 134</b>		<b>208 997</b>
32		VII.sorból: értékvesztés	910		18 338
33	A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.;II.;III.;I-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>7 212</b>		<b>-477 831</b>
60	13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 353		1 176
61		13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
62	14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			103
63		14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
64	15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	914		1 275
65		15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
66	16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 669		503
67		16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
68	17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 840		11 143
69		17.sorból: értékelési különbözet			
70	VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>9 776</b>		<b>14 200</b>
71	18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			7
72		18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
73	19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztesége	598		1 391
74		19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
75	20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1		
76		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
77	21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
78	22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 039		1 494
79		22.sorból: értékelési különbözet			0
80	IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18;19;20;21.22.)</b>	<b>3 638</b>		<b>2 892</b>
81	B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>6 138</b>		<b>11 308</b>
82	C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>13 350</b>		<b>-466 523</b>
83	X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>5 336</b>		<b>3 492</b>
84	D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	<b>8 014</b>		<b>-470 015</b>
85					
86	Pécs, 2019.03.22.				
87					
88					
89					



.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### A MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2018. évi "Éves beszámolója"-hoz.

#### I. Általános rész

##### 1.01. A részvénytársaság bemutatása

A MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: MECSEKÉRC Zrt, illetve a Társaság) a Mecseki Ércbányászati Vállalat 1998. április 30-ai átalakulásával, az Állami Privatizációs és Vagyongazdálkodási Részvénytársaság 62/1998.(IV.15.) számú Alapítói Határozatában foglaltak szerint jött létre az ÁPV Zrt. egy személyes tulajdonlásával. 2008. január 1-től pedig a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt. (MNV Zrt. 1133 Budapest, Pozsonyi út 56. cg.: 01-10-045784) az egyszemélyes tulajdonosa a Társaságnak.

Az ÁPV Rt. a 171/2003. (VI.19.) számú Alapítói határozatával elrendelte a 100 %-os tulajdonában lévő Hidrotech Bányászati és Környezetvédelmi Kft, a Recski Ércbányák Rt. és a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Részvénytársaság egyesítését az előbbi két társaság MECSEKÉRC Rt-be történő beolvadásával, amit a Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2003. november 14.-ével jóváhagyott.

Az ÁPV Rt. a 158/2004.(VI.24.) számú Alapítói határozatával elfogadta a Szétválási szerződést, amely alapján a MECSEKÉRC Rt.-ből kiválással létrejött a MECSEK-ÖKO Rt. 2004. szeptember 30-ai cégbejegyzéssel. Szétválási szerződésben kerültek rögzítésre a vagyon megosztási, illetve a jogutódlási szabályok. 2009. szeptember 30-val lejárt az utolsó szétválásból eredő kötelezettsége is a Társaságnak.

A MECSEKÉRC Zrt. székhelye 7633 Pécs, Esztergár Lajos út 19.

Telephelyek:

**Fióktelepek:** 7673 Kővágószőlős, 0222/15 Hrsz.  
7673 Kővágószőlős, 0222/32 Hrsz.  
7673 Kővágószőlős, 0222/35 Hrsz.  
7673 Kővágószőlős, 0222/54 Hrsz.  
7673 Kővágószőlős, 0222/15/A/1 Hrsz.  
7673 Kővágószőlős, 0222/15/A/4 Hrsz.  
7164 Bábaapáti, 0118 Hrsz.

**Telephelyek:** 7636 Pécs, Kistréti út 12.  
7636 Pécs, Kistréti út 13.  
7636 Pécs, Galamb József utca 1.

2004. szeptember 30-ig a társaság főleg Mecseki és Mátrai bányabezáráshoz kapcsolódó rekultivációs, monitoring, valamint a munkavállalói kártérítések, juttatások ügyintézésére irányuló feladatokat látott el állami megrendelések alapján. 2004. szeptember 30-ával az állami feladatok átkerültek a kiváló Társasághoz és 2004. október 1-től a radioaktív hulladék tárolási lehetőségeinek kutatását, /ma már kialakítását is/, valamint környezetvédelmi rekultivációs, monitoring és laboratóriumi vizsgálati tevékenységet végez pályázatokon és versenytárgyalásokon elnyert megrendelések alapján a Társaság.

Az MNV Zrt. mint Alapító igazgatósága a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban: Gt.) 284. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a 453/2012 (XI.26.) számú, a 454/2012 (XI.26.) számú és a 455/2012 (XI.26.) számú Alapítói Határozataival elhatározta a MECSEK-ÖKO Zrt. tevékenységének átszervezését, melynek módja a MECSEK-ÖKO Környezetvédelmi Zrt.-nek a Nitrokémia Környezetvédelmi Tanácsadó és Szolgáltató Zrt.-be és a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zrt.-be történő - a Gt. 86. § (2) bekezdése szerinti - kiválással egybekötött beolvadása.

A MECSEK-ÖKO Zrt. által piaci alapon végzett tevékenységek, valamint a villamos energia hálózat fenntartással és a vagyonkezeléssel kapcsolatos feladatok a Gt. 86.§ (2) bekezdése alapján átkerültek a MECSEKÉRC Zrt.-hez. Az átalakulásról szóló végleges döntést az Alapító, a 321/2013. (VI.28.) számú Alapítói Határozatával hozta meg.

Az átalakulás során, a jogutódként átvett vagyonelemek kapcsán a MECSEKÉRC Zrt.-nek a feladatköre az alábbi kötelezettség-teljesítési és vagyongazdálkodási tevékenységekkel bővült:

- a MECSEK-ÖKO Zrt. ingó- és ingatlan vagyonának vagyonkezelése,
- 120/35/6 kV-os villamosenergia-rendszer működtetése, a Villamos Energia Törvény (VET) alapján a fogyasztók ellátása,
- „Pellérd I. (VII. üzem) – agyag” védnevű bányatelek működtetése,
- ÁLHUBÁL telep működtetése,
- Környezetvédelmi vállalkozói tevékenység,
- Gépészeti, villamos vállalkozói tevékenység,
- Az előbbi tevékenységeket eddigiekben végző munkavállalók átvétele.

Az átalakulás időpontja 2013. szeptember 30. napja.

Fő tevékenységi körök:

- **0721 Urán-, tóriumérc-bányászat**
- 7219 Műszaki kutatás, fejlesztés
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7120 Műszaki-vizsgálat, elemzés
- 3900 Szennyeződés-mentesítés
- 4313 Talajmintavétel, próbafúrás
- 2363 Előrekevert beton gyártása
- 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 0210 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység



## 1.02. Főbb adatok 2018. december 31-én

Jegyzett tőke	480 000 eFt
Mérleg főösszege	4 819 186 eFt
Adózás előtti eredmény	-466 523 eFt
Adózott eredmény	-470 015 eFt
Átlagos állományi létszám	119 fő

A jegyzett tőke 4800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészcéget tartalmaz.

## 1.03. A Társaság tevékenységi körében történt változások:

A Mecsekérc Zrt célul tűzte ki, a kőbányászati tevékenység elindítását, melyről előterjesztést készített a Felügyelő Bizottsága részére. A Felügyelő Bizottság a 2017. augusztus 22.-i ülésén megtárgyalta és támogatásával továbbította az MNV Zrt. igazgatósága felé. Az MNV Zrt. igazgatósága a 2017. december 13. ülésén szintén támogatta a kőbányászati tevékenységünk elindítását, azonban az erre vonatkozó Alapítói Határozat kiadását a pénzügyi forrás rendelkezésre állásához kötötte. A Kormány 2053/2017. (XII.27.) Korm. határozata rendelkezett a forrásjuttatásról. Ezt követően az MNV Zrt. a 702/2017. (XII.28.) Alapítói határozatában rendelkezett 1.470 millió Ft tőkeemelésről, melynek keretében a jegyzett tőke 100 millió Ft-tal, a tőketartalék 1.370 millió Ft-al került felemelésre. 2018.01.02-án az 1.470 millió Ft a társaság bankszámláján jóváírásra került, a Pécsi Törvényszék Cégbírósága 2018.01.19-i végzésében bejegyezte a Mecsekérc Zrt 100 millió Ft-os jegyzett tőke emelését.

## 2. Számviteli politika

A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és előírásai a következők:

### 2.01. A számvitel alapja

Mind a mérleg, mind az eredménykimutatás a magyar Számviteli törvény előírásainak megfelelően készült. Jelen esetben az Éves beszámoló a 2017., illetve a 2018. december 31-ei állapotot tükrözi.

### 2.02. Mérlegkészítés időpontja

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel, vagyis január 1-jétől december 31-éig tart,
- a mérleg fordulónapja december 31.
- a mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

### 2.03. A könyvvezetés módja, a beszámoló formája

A MECSEKÉRC Zrt. kettős könyvvitelt vezet, a Számviteli törvény előírása szerinti **éves beszámoló** beszámolási formát választotta, melynek keretén belül

- a mérleg „**A**” változatát készíti el, ehhez kapcsolódóan,
- az eredmény kimutatás **összköltség** eljárással készülő módozatát választotta,
- a mérleg és az eredmény kimutatás tagolása megegyezik a Számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében szereplő részletezettséggel.

2.04. **Az éves beszámoló** magyar nyelven és 1000 forintban készült el és - a beszámolót a társaság képviselőjére egyedül jogosult személy – Molnár János (7624 Pécs, Csontos Gy. u. 1/A.) vezérigazgató írta alá.

A Számviteli törvény alapján a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatát az ANKER-AUDITOR Kft. (kamara bejegyzés száma: 000015) könyvvizsgálója Dr. Bíró Tibor (kamara tagsági szám: 002992) végezte.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Némethné Szabó Erika a HSSC könyvelője (cím: 1033 Budapest, Hajógyári sziget 132., regisztrációs szám: 130330.)

### 2.05. Az eszközök besorolásának szempontjai

A társaság a Számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül **befektetett eszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja;

a **forgóeszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a társaság tevékenységét nem tartósan – általában egy évnél rövidebb ideig – szolgálja.

Az egyedi besorolást minden esetben a használatbavételkor, aktiváláskor el kell végezni és a mérlegkészítés során felül kell vizsgálni.

### 2.06. A források besorolásának szempontjai

A társaság a Számviteli törvény előírása szerint a források közül a **saját forrásokat** a tulajdonos által véglegesen rendelkezésre bocsátott, valamint az adózott eredményből képződött összegek képezik, az **idegen forrásokat** a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás vagy egyéb kötelezettség összegei alkotják.

## 2.07. Az eszközök értékelése

### a. Bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a használatbavételig az eszközhöz közvetlenül hozzákapcsolható felmerülő kiadások;
- az eszközök nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen önköltségek;
- térítés nélküli átvételkor az eszköz állományba vétele időpontjában ismert piaci értéken értékeljük az eszközöket;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték.

### b. Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési (aktiválási) értéke csökkentve a hasznos időtartam végén várható maradványértékkel;
- a hasznos időtartamot az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél használatba vételkor, aktiváláskor egyedileg években kell meghatározni;
- a terv szerinti értékcsökkenést az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel kell elszámolni;
- A fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósuló beruházások után elszámolt költségekkel és ráfordításokkal arányosan az elhatárolt halasztott bevételt meg kell szüntetni. Az elszámolt értékcsökkenést az üzemi tevékenység terhére, a halasztott bevételt pedig az egyéb bevételek között számoljuk el.
- a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyonértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatba vételkor egyösszegben terv szerinti értékcsökkenésként kell elszámolni;

### c. A terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolása és visszaírása:

- értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke jelentősen (100 ezer forintot, vagy az eszköz könyv szerinti értékét 5 %-ot meghaladóan) és tartósan

(legalább egy éven át) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke. Ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható, le kell értékelni a mérlegkészítéskor, illetve a minősítéskor ismert, a használhatóságnak, az értékesíthetőségnek megfelelő piaci értékre (haszonanyag-árakra, hulladék értékre);

- ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést visszaírással kell csökkenteni. A visszaírt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.
  - Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális javak, a tárgyi eszköz nettó értéke jelentősen és tartósan magasabb az eszköz piaci értékénél, az adott eszköz értékét - a piaci értéket meghaladó különbözettel - terven felüli értékcsökkenés elszámolásával kell csökkenteni.
- d. A valuta és devizakészletek, a külföldi pénzürtékre szóló követelések, és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
  - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza középárfolyam alapján történik.
  - a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza középárfolyam alapján kell értékelni.

#### **2.08. Az eszközök nyilvántartása**

- az immateriális eszközökről és a tárgyi eszközökről a használatba vételkor, aktiváláskor számítógépes egyedi nyilvántartó lapokat kell készíteni és azokban rögzíteni az érintett eszközökkel kapcsolatos változásokat;
- a befektetett pénzügyi eszközökről analitikus nyilvántartás keretében gondoskodni kell az egyes tételek alakulásának követhetőségéről;
- a vásárolt készletek raktárra vételezését, egyedi nyilvántartását csak abban az esetben alkalmazzuk, amikor valamely tervezett felújításhoz, karbantartáshoz, felhasználáshoz előre vásároljuk meg a szükséges készleteket. Minden egyéb beszerzés esetén a vásárolt készleteket azonnal költségként számoljuk el;
- a tovább számlázott szolgáltatásokat és alvállalkozói teljesítményeket beszerzéskor készletre vesszük és havonta a tovább számlázásnak megfelelően számoljuk el ráfordításként. Ettől csak akkor lehet eltérni, ha a tovább számlázás rögtön a teljesítés időpontjában megtörténik;

- a követelésekről vevőnként (adósonként) analitikus nyilvántartást vezetünk;
- a valutapénztárról és a devizabetétekről valuta, illetve devizanemenként kell analitikus nyilvántartást vezetni a valuta, illetve a deviza mennyisége és árfolyama alakulásának megfelelően.

### 2.09. A felújítások tartalmának meghatározása

Felújításként kell elszámolni az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állagának (kapacitásának, pontosságának) helyreállítását, ha a tárgyi eszköz javítása nemcsak állagmegőrzés, hanem a tárgyi eszköz használhatóságának növekedése, bővítése, átalakítása, rendeltetés-változtatása is megtörténik.

### 2.10. A források nyilvántartása

- a jegyzett tőkét tulajdonosonként,
- az eredménytartalék összegét évenkénti megosztásban,
- az értékelési tartalék összegét és változását folyamatosan kell egyeztetni az értékhelyesbítések összegeivel, illetve annak változásával, (érték helyesbítés elszámolása 2018-ban sem történt)
- az adózott eredmény összegét az üzleti év megnyitása után könyvelni kell az eredménytartalékra,
- a céltartalékok képzéséről és azok megszüntetéséről jogcímenként folyamatos nyilvántartást kell vezetni,
- a kötelezettségekről szállítónként, hitelezőnként, egyéb jogcímenként tételes nyilvántartást kell vezetni.

## 3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

### 3.01. Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és likviditását 2017. és 2018. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

	2017.év	2018.év
- Árbevétel arányos üzemi eredmény	0,31 %	-41,99 %
- Tőkearányos üzemi eredmény	0,27 %	-12,99 %
- Tőkearányos adózott eredmény	0,30 %	-12,77 %
- Eszközarányos üzemi eredmény	0,18 %	-9,92 %
- Eszközarányos adózás előtti eredmény	0,30 %	-9,68 %
- Tőkeellátottság (saját/össz.forrás)	66,66 %	76,36 %
- Likviditási mutató (forgó/rövid)	2,42	3,40
- Likviditási gyorsráta (köv+pénz/rövid)	2,13	3,00
- Pénzhányad (pénz/rövid)	1,02	2,33

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve jelentős mértékben romlott, azonban a likviditási mutatók tekintetében növekedést mutat, aminek közvetlen oka az év elején bekövetkezett tőkeemelés.

### 3.02.A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 4 819 186 eFt

#### Az eszközök fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2017.12.31	2018.12.31	Változás %
A Befektetett eszközök	1 654 103	1 888 466	114,2%
B Forgóeszközök	2 350 047	2 670 471	113,6%
C Aktív időbeli elhatárolás	16 197	260 249	1606,8%
<b>Összesen:</b>	<b>4 020 347</b>	<b>4 819 186</b>	<b>119,9%</b>

A befektetett eszközállomány növekedése egyrészt a kőbányanyitással kapcsolatos beszerzéseknek, másrészt a GINOP támogatásból megvalósult beruházásoknak köszönhető.

A forgóeszközök állománya is növekedett, ennek főbb oka a készletek több, mint 320 MFt-os, a pénzeszköz készlet közel 836 MFt-os, növekedése. A készletek között a legjelentősebb változás, hogy sor került a Pécs, Árnyas Liget utcai telek megvásárlására, amelyre többlakásos társasház építését és azt követően a lakások értékesítését tervezi Társaságunk.

A követelések állománya viszont több, mint 548 MFt-tal csökkent, aminek legfőbb tényezője a vevőkövetelés csökkenése.

#### A források fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2017.12.31	2018.12.31	Változás %-ban
D Saját tőke	2 679 819	3 679 804	137,3%
E Céltartalék	0	0	-
F Kötelezettségek	972 331	785 554	80,8%
G Passzív időbeli elhatárolás	368 197	353 828	96,1%
<b>Összesen:</b>	<b>4 020 347</b>	<b>4 819 186</b>	<b>119,9%</b>

A Saját tőke állománya egyértelműen a tőkeemelésnek köszönhetően nőtt ilyen jelentős mértékben. A kötelezettségek több, mint 186 MFt-os csökkenésének oka pedig egyrészt a vevőktől kapott előlegek csökkenése, másrészt fizetendő ÁFA helyett visszaigényelhető ÁFA keletkezett év végére.

A forgóeszköz állomány továbbra is jelentősen meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségeket, így biztosítva a pénzügyileg stabil növekedés feltételeit.

### 3.03. Érdekeltségi viszonyok, befektetések kapcsolt vállalkozásban, konszolidációs kötelezettség.

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2017. és 2018. december 31-én:

Társaság megnevezése	Tulajdoni hányad		Részesezés névértéke		Részesezés könyv szerinti értéke	
	(%)		(eFt-ban)		(eFt-ban)	
	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.
Repower Energia Kft.	17,9	0	400	0	0	0
Magyar Urán Zrt.	1	0,2	100	100	25	17
Magyar Alagútépítő Kft.	5	0	500	0	500	0
Kőmérő Kft.	20	20	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Összesen:</b>			4 000	3 100	3 525	3 017

A Repower Energia Kft.-ben lévő üzletrész a MECSEK-ÖKO Zrt. átalakulása során 2013.09.30-án került át a MECSEKÉRC Zrt-be. A részesezés könyv szerinti értéke nulla volt, a MECSEK-ÖKO Zrt. 100%-ban értékvesztést számolt el rá, 2018-ban pedig Kft felszámolási eljárás útján megszűnt, így a részesezés kivezetésre került a Társaság könyveiből.

Magyar Alagútépítő Kft-ben meglévő üzletrészt Társaságunk 2018. novemberében értékesítette.

A Magyar Urán Zrt-ben lévő részesezés 25 eFt könyv szerinti értékére 8 eFt értékvesztést számoltunk el 2018-ban.

## II. Specifikus rész

### A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok

#### 3.04. Befektetett eszközök

A befektetett eszközökben bekövetkezett mozgásokat, illetve az értékcsökkenés alakulását a következő táblázatok szemléltetik:

1. számú melléklet

Befektetett eszköz tükör

A likviditás megőrző beruházások után az elmaradt fejlesztések egy része pótlásra került, illetve az új projektek eszközigényének biztosítása is megvalósult. Tárgyi eszköz beszerzések főképp a technológiai fejlődés és tevékenységi kör bővítése érdekében történtek.

Sorszám	A tétel	2 017	2 018	Változás
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 654 103</b>	<b>1 888 466</b>	<b>114,17%</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>120 806</b>	<b>378 516</b>	<b>313,33%</b>
3	Alapítás-átszervezés akt.ért.	0	293 876	-
4	Kísérleti fejlesztés akt.ért.	90 003	59 383	65,98%
5	Vagyoni értékű jogok	30 803	25 257	82,00%
6	Szellemi termékek	0	0	-
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 529 772</b>	<b>1 506 933</b>	<b>98,51%</b>
11	Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért. jogok	978 545	825 275	84,34%
12	Műszaki berendezések,gépek, járművek	324 647	410 468	126,44%
13	Egyéb berend.,felszerelések,járművek	24 995	43 097	172,42%
14	Beruházások, felújítások	201 585	205 132	101,76%
15	Beruházásokra adott előlegek	0	22 961	-
16	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 525</b>	<b>3 017</b>	<b>85,59%</b>
17	Tartós részesedés kapcsolt vállalk.-ban	0	0	-
18	Egyéb tartós részesedés	3 525	3 017	85,59%
19	Egyéb tartósan adott költsön	0	0	-

## **A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK**

**1) Az alapítás-átszervezés aktivált értékeként** társaság tevékenységének jelentős bővülését

célzó két új tevékenység beindításának a költségei találhatóak:

- a Társaság Mongóliai tevékenységének beindításával kapcsolatban felmerült alapítási költségek 102,1 MFt értékben,
- a társaság kőbányászati tevékenységének beindításával kapcsolatos költségek 191,8 MFt értékben.

**2) Kísérleti fejlesztés aktivált értékeként** a 2014.05.31-én aktivált, sikeresen lezárult GOP-1.1.1-11-2012-0033 „Geotermikus energiahasznosítás – kútkiképzés” projektet 9,4 MFt értékben, geofizikai mérésekkel kapcsolatos K+F kutatást 2,4 MFt értékben, valamint a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projekttel kapcsolatban felmerült K+F-t 47,5 MFt értékben.

**3) Vagyoni értékű jogként** a tulajdonjogot nem biztosító szellemi termékek szerepelnek. 2018-ban mindössze 524 eFt-ot fordítottunk szoftverekre, illetve újfittottunk meg licenceket.



## A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

1) Az **ingatlan** csoportban ebben az évben kisebb volumenű fejlesztések történtek. Közel 5 MFt-os értékben a Kővágószőlősi telephelyen végeztünk beruházási-felújítási munkákat. Elkészült a gépjárműtároló csarnok átalakítása és kialakításra került egy vizesblokk. 3 MFt-os értékben vásároltunk a külterületi földterületet Kővágószőlősen. A paksi telephelyen több, mint 5 MFt-os értékben nyílászáró csere történt. Azonban 2018. októberében eladásra került a Paksi ingatlan, több mint 240 MFt-os nyereséggel.

2) A **műszaki berendezések, gépek, járművek és az egyéb gépek, berendezések** csoportban nagyobb mértékű beruházások történtek ebben az évben. A beszerzett műszaki gépek, járművek, berendezések a folyamatban lévő projektjeink feladatainak elvégzéséhez szükségesek. Beszerzésre kerültek munkagépek közel 100 MFt értékben. 1 db DÓZER CAT munkagép több, mint 21 MFt-ért, 1 db CATERPILLAR munkagép csaknem 39 MFt-ért, egyéb munkagépek és felszerelések további 12 MFt-os értékben.

3) **Beruházások, felújítások 205,1 MFt-os értéke**a következő eszközöket tartalmazza: 24 MFt-os értékben INGERSOLL Fúróberendezést, 1,4 MFt értékben építési tervezési munkákat, 76,2 MFt értékben Atlas Copco Boomer fúróberendezést, 7,5 MFt-os értékben 60 tonnás hídmérleget, 96 MFt-os értékben egy METSO LT 1213 tip. röpítő törőgépet.

## A/III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A **részesedések** között a Kőmérő Kft. 20 %-os tulajdonrészt biztosító 3 MFt értékű, a Magyar Urán Zrt. 17 eFt értékű (0,6%) üzletrészt tartjuk nyilván.

## B. FORGÓESZKÖZÖK

### 3.05. Készletek

A készletek megoszlása (eFt-ban):	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Raktári anyagok	49 234	46 985
Befejezetlen termelés	1 361	12 430
Késztermékek	114 449	64 316
Áruk	115 877	190 046
<b>Készletek összesen:</b>	<b>280 921</b>	<b>313 777</b>

A raktári anyagok elsősorban a fúrási- (15,8 MFt), vágatbiztosítási- (9,9 MFt), injekálási- (5,2 MFt) anyagokat tartalmazzák. Valamint laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (1,5 MFt), a fúrási- és terepi munkákhoz szükséges készletet (14,3 MFt), és üzemanyag (0,3 MFt) készletet tartalmaznak.

A befejezetlen termelés elsődlegesen a "BOLTA régészet, geotechnika, környezetvédelmi hatástanulmány" és az Orgenergostroy projektek valamint a Pécs, Bálicsi utcai építési projekt költségeit tartalmazza.

A késztermékek között a Lősztermelés saját termelésű készletének költségei szerepelnek.

Az áruk csoportban a Pécs, Bálicsi u. 31.sz. alatti telek (92 MFt) és a Pécs, Árnys Liget utcai telek (98 MFt) értéke található.

A készletek kizárólag az aktuális megrendelések szükségleteinek és a költség optimalizálás szempontjainak megfelelően kerülnek beszerzésre.

### 3.06. Követelések

Követelések (eFt-ban)	2017	2018
Követelések áruszáll.-ból és szolg.-ból	870 632	275 185
Követelés (egyéb rész.visz.-ban lévő)	152	1154
Egyéb követelések	207 281	253 699
	<b>1 078 065</b>	<b>530 038</b>

A vevőkkel és egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben fennálló követelések között vállalkozási, illetve bérleti szerződés alapján fennálló követelések vannak. A vevő követelés a partnerek által visszaigazolt tételeket tartalmazza.

Az Egyéb követelések a következő tételekből adódtak (eFt-ban):

	2017	2018
Adott előlegek egyéb	585	458
Adott előlegek projektre	-	27 500
Nyújtott kölcsön éven belüli része	15	-
Éven belüli lakáskölcsön utáni értékvesztés	51 443	51 620
Éven bel.lakáskölcs.ut.ért.vesztés visszairás	-51 443	-51 620
Bérleti díj letét, óvadék	6 744	4 663
Egyéb követelések	2 130	4 880
Életbiztosítási befektetések	36 580	-
Fizetett biztosíték	2 492	4 260
GINOP 2.1.1 munkákra előleg	60 000	60 000
GINOP 2.2.1 munkákra előleg	24 000	40 000
Társasági adó előleg	21 771	25 124
ÁFA követelés, szlovák áfa igénylés	21 539	1 056

Iparüzési adó Pécs	-	3 844
Iparüzési adó Boda	962	1 341
Iparüzési adó Bábaapáti	19 150	13 026
Iparüzési adó Kővágószőlős	-	2 751
Iparüzési adó Püspökszilágyi	23	23
Iparüzési adó Mátraszentimre	147	185
Iparüzési adó Bakonya	392	487
Iparüzési adó Paks	6 362	3 330
Iparüzési adó Ajka	93	47
ÁFA visszaigénylés	-	28 650
2019-ben levonhatóvá váló ÁFA	-	27 078
Egyéb adók	935	938
Innovációs járulék	2 557	3 202
TB ellátások	804	856
<b>Összesen:</b>	<b>207 281</b>	<b>253 699</b>

### Értékvesztés elszámolása

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	adatok eFt-ban	
				Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	-
Készlet	0	0	0	0	-
Követelés	51 443	1 384	1 207	51 620	0,3%
Értékpapír	0	0	0	0	-
<b>Összesen</b>	<b>51 443</b>	<b>1 384</b>	<b>1 207</b>	<b>51 620</b>	<b>0,3%</b>

### 3.07. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Részvény	0	0
<b>Összes értékpapír:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.08. Pénzeszközök (eFt-ban)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Pénztárak, csekkek összesen	1 321	1 232
Bankbetétek összesen	989 740	1 825 424
<b>Összes pénzeszköz:</b>	<b>991 061</b>	<b>1 826 656</b>

Készpénzforgalmat csak minimálisan bonyolít a Társaság.  
A bankbetét állomány az előző évihez képest nőtt, ami szintén összefügg az év eleji tőkeemeléssel.

### 3.09. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2018. évben kifizetett, de költségként csak 2019. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2018. évre járó, de csak 2019-ben beérkező árbevétel, kamat összegeit.

Az elhatárolás részletezése az alábbi (eFt):

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<b>a, Bevételek</b>		
- egyéb árbevétel	641	9
- árbevétel:GINOP támogatások		242 139
- kamat, osztalék	-	44
	<hr/>	
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>641</b>	<b>242 192</b>
<b>b, Költségek, ráfordítások</b>		
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
- szoftver követési díj	7 237	7 965
- kezesi kötelezvény díjak, biztosítás	4 220	8 811
- bankgarancia díj	626	883
- egyéb szolgáltatások	3 473	398
	<hr/>	
<b>Költségek összesen:</b>	<b>15 556</b>	<b>18 057</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<hr/> <b>16 197</b>	<hr/> <b>260 249</b>

### FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:

#### 3.10. Saját tőke

A saját tőke állománya 2017. évről 2018. évre a következők szerint változott eFt-ban:

Sorszám	Megnevezés	2017	2018	Vált %
D	Saját tőke	2 679 819	3 679 804	137,3%
I.	Jegyzett tőke	380 000	480 000	126,3%
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0,0%
III.	Tőketartalék	228 273	1 598 273	700,2%
IV.	Eredménytartalék	1 873 570	1 718 287	91,7%
V.	Lekötött tartalék	189 962	353 259	186,0%
VI.	Értékelési tartalék	0	0	-
VII.	Adózott eredmény	8 014	-470 015	-5864,9%

A saját tőke a 1.470 MFt-os törzstőke és tőketartalék emelés, valamint a lekötött tartalék több, mint 163 MFt-os összegével nőtt 2018. év során. Az Eredménytartalék több, mint 153 MFt-tal csökkent, az adózott eredmény pedig további 470 MFt-tal csökkentette a saját tőke értékét.

A lekötött tartalék 2018. évi változását a következő táblázat szemlélteti:

Lekötött tartalék alakulása	adatok eFt-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
GOP-1.3.1-11/A-2011-0098 K+F -écs GO	57 452		57 452	0
GOP-1.1.1-11-2012-0033 K+F -écs GOpI	32 551		23 070	9 481
GINOP K+F	12 840	34 643		47 483
Abu Dhabi alapítás-átszervezés értéke	9 096		9 096	0
Mongólia alapítás-átszervezés értéke	29 951	72 114		102 065
K+F Geofizikai mérések	2 419			2 419
Kőbányászati tevékenység alapítás- átsze	45 653	146 158		191 811
Mindösszesen:	189 962	252 915	89 618	353 259

A Társaság a K+F, illetve alapítás-átszervezési értékek még le nem írt összegeire képzett lekötött tartalékokat. Az Abu-Dhabi-ban létrehozandó iroda alapítási-átszervezés értékére képzett lekötött tartalék - mivel a projekt gazdasági okok miatt nem valósulhat meg - visszaírásra került .

Az előző évek adózott eredményeinek eredménytartalékba helyezése lehetővé tette, hogy a társaság tulajdont eredményező beszerzéseket eszközöljön a

határozott idejű gépbérletek helyett, s ezzel a jövőben növelni tudja a nyereségtermelő képességét, valamint a vagyonát.  
A további gazdaságos működés elengedhetetlen feltétele a likviditás jelentős javítása.

### 3.11. Céltartalék

2018-ban céltartalék képzése nem történt.

### 3.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Jelenleg nincs hosszú lejáratú kötelezettségünk.

### 3.13. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

#### SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNY

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Vevőtől kapott előlegek és kauciók	474 471	362 234
Független szállítók	281 008	269 129
Kapcsolt és egyéb r.visz.váll.	36 564	43 997
<b>Összesen:</b>	<b>792 043</b>	<b>675 360</b>

- Vevői előlegek, egyéb pályázati előlegek és kauciók állománya továbbra is magas értékű. Ennek oka, hogy a 2017-ben elnyert GINOP-2.2.1-15-2017-00102 sz. /Fenntartható és költséghatékony termálvíz visszasajtolás kútkiképzési technológiájának kifejlesztése/ pályázatunkkal kapcsolatosan 236 MFt-t összegű előleget folyósítottak Társaságunk részére a támogatási szerződés alapján, aminek az elszámolása 2018-ban nem történt meg. Valamint a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projektre 2016-ban adott előlegből is maradt 125 MFt.
- A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott szállítói állomány csökkent az előző évihez képest. Ennek oka, hogy az előző években indult nagy volumenű projektek befejezésre kerültek.
- Rövid lejáratú kötelezettség az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással /KÖMÉRŐ KFT/ szemben a 2017-es értékhez képest 20%-kal nőtt.

### 3.14. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2017-ben és 2018-ban.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Személyi jövedelemadó	9 216	10 050
TB járulék	19 607	21 582
2019-ben aktuális ÁFA befizetési kötelezettség	105 436	33 915
Szakképzési hozzájárulás	750	881
Rehabilitációs hozzájárulás	577	160
Egészségügyi hozzájárulás	2 934	2 062
Helyi adó, vevő túlfizetés	1 684	76
Cégautó	165	165
Munkavállalói tartozások (bér, levonás, stb.)	32 949	39 014
Nyugdíjpénzt., EP, szakszervezeti tagdíj	3 031	218
Belf. köt. bankgarancia helyett	3 440	-
Egyebek	499	2 071
<b>Összesen:</b>	<b>180 288</b>	<b>110 194</b>

### 3.15. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
- <b>Bevételek:</b>	<b>54 577</b>	<b>82 022</b>

Ezen a soron a projektjeink 2019-es, illetve az azt követő éveket érintő árbevételek kerültek elhatárolásra.

#### - **Költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása:**

Passzív időbeli elhatárolásként a 2018. évet terhelő, de 2019. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el (eFt-ban):

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<b>Költségek, ráfordítások elhatárolása:</b>	<b>17 933</b>	<b>2 771</b>

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
- <b>Halasztott bevételek:</b>	<b>295 687</b>	<b>269 035</b>

Egyrészt a MECSEK-ÖKO Zrt. 2013. évi átalakulása során a MECSEKÉRC Zrt. hez került befektetett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételek, másrészt a

2011-ben és 2012-ben elnyert GOP, a 2016-ban elnyert GINOP-2.1.1 és a 2017-ben elnyert GINOP-2.2.1 pályázatok halasztott bevételeit tartjuk itt nyilván. A tárgyi eszközök értékcsökkenéseinek elszámolásával egyidejűleg a halasztott bevételek feloldásra kerültek.

A Halasztott bevételek 2018. évi alakulása:

Támogatás megnev.	Nyitó	Növekedés	Feloldás	eFt
				Záró
"K"1998-2004. 09.30. tám.	218 292	0	9 025	209 267
GOP-1.3.1-11/A-2011-0098	4 121	0	3 219	903
GOP-1.1.1-11-2012-0033	3 155	0	2 038	1 116
GOP-2.11-1-12/B-2013-0459	24 266	0	1 752	22 514
GOP-1.3.1-11/A-2011-0098 K+F	13 444	0	13 444	0
GOP-1.1.1-11-2012-0033 K+F	18 082	0	12 816	5 266
GINOP-2.1.1-15-2015-00616	14 327	17 951	2 698	29 580
GINOP-2.2.1-15-2017	0	389	0	389
Összesen:	295 687	18 340	44 992	269 035



**EREDMÉNYKIMUTATÁS egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:****3.16. Belföldi értékesítés nettó árbevétele**

A belföldi értékesítés árbevétele a következőképpen alakult (eFt-ban):

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Belföldi értékesítés árbevétele	2 351 602	1 137 944
Exportértékesítés árbevétele	193 387	64

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele jelentős mértékben, majdnem 52%-kal csökkent 2018-ban. Az előző évek, különösen a 2016-os év projektjeihez/Paks II földtani kutatások/ képest 2018-ban ekkora volumenű projektet a Társaságunknak nem sikerült elnyernie, amely miatt az árbevétele 1,1 milliárd forint összegben realizálódott.

Az értékesítés nettó árbevételeiből az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal elszámolt összegek (eFt-ban):

	<u><b>2017</b></u>	<u><b>2018</b></u>
Kömérő Kft.	4 013 eFt	4 480 eFt

**3.17. Saját termelésű készletek állományváltozása**

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2017.évi -18.517 eFt-ról 2018-ban -39 064 eFt-ra változott. A Szőlő utcai társasház állományváltozása -114 449 eFt, a Lősztermelés viszont +64 316 eFt, az egyéb projektek állományváltozása +11 069 eFt volt.

**3.18. Saját előállítású eszközök aktivált értéke**

2017. év végi egyenlege 42 877 eFt volt, ezzel szemben 2018.12.31-én 97 359 eFt ez az érték.. Többek között a cégalapításokkal és a kőbányanyitás előkészítésével kapcsolatban felmerült értékekből tevődik össze ez az összeg

**3.19. Egyéb bevételek (eFt-ban)**

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
- káresemények megtérítése	7 719	11
- ért. imm.jav. és tárgyi eszk.ért.bev.	33 163	399 152
- kapott kötbér	-	1 433
- kapott bevétel, támogatás	306 804	336 036
- TB költségtérítés	103	110
- biztosító kártérítése	3 075	933
- halasztott bevétel feloldása	49 519	44 992
- apák munkaidő kedvezménye	127	188
- céltartalék feloldása	8 000	-
- értékvesztés visszairás	106	1 207
- egyéb	959	3 499
- kerekítési különbözetek	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>409 575</b>	<b>787 561</b>

Az egyéb bevételek között számoltunk el 1 207 eFt értékvesztés visszairást, a Mecsek-Öko Zrt-től átvett lakásvásárlási kölcsönöknél történt tőketörlesztés miatt.

Az egyéb bevételek alapvetően a nem rendszeres üzletmenettel összefüggésben felmerülő bevételek, ezért nincs értelme a bázishoz való viszonyításnak.

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	399 152 eFt
<u>Kivezetési érték</u>	<u>146 822 eFt</u>
Eredmény	252 330 eFt

Az értékesített tárgyi eszközök 399 152 eFt-os értékű bevételéből 391 000 eFt a paksi 8802/7 hrsz.ingatlan értékesítéséből származott /nettó értéke 140.927 e Ft volt/.

A kapott támogatás 336 036 eFt-os értéke a GINOP-2.1-1, a GINOP-2-2-1 és a TÉT\_16\_CN-1 projekt támogatások 2018. évi elfogadott illetve elfogadásra benyújtott elszámolásából származik.

Támogatás megnev.	Folyósított tám.	Bevételeként elsz. Támogatás (id.elhat.)	Tárgyi eszközök miatti halasztott bev.	Összesen
GINOP-2.1.1-15-2015-00616	103 518	123 471	-17 950	209 039
GINOP-2.2.1-15-2017-00102	0	118 668	-389	118 279
TÉT_16_CN-1-2016-006	8 718	0	0	8 718
Összesen:	204 737	242 139	-18 339	336 036

eFt

### 3.20. Költségek, ráfordítások:

Költségek és ráfordítások	2017	2018	Változás %-ban
Anyagköltség	176 769	178 128	100,8%
Igénybevett szolgáltatások értéke	840 659	686 073	81,6%
Egyéb szolgáltatások értéke	28 840	36 387	126,2%
Eladott áruk beszerzési ért.	120 370	103 430	85,9%
Eladott szolgáltatások értéke	722 139	220 654	30,6%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 888 777</b>	<b>1 224 672</b>	<b>64,8%</b>
Bérek	522 925	533 891	102,1%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	114 905	144 324	125,6%
Bérfelrakások	133 984	126 845	94,7%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>771 814</b>	<b>805 060</b>	<b>104,3%</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>252 987</b>	<b>222 966</b>	<b>-88,1%</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>58 134</b>	<b>208 997</b>	<b>359,5%</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>7 212</b>	<b>-477 831</b>	<b>-6625%</b>

Mivel az árbevétel jelentős mértékben csökkent az előző évhez képest és ennek következményeként az anyag jellegű ráfordítások, az ELÁBÉ és a eladott szolgáltatásokra fordított összegek is csökkentek, viszont a személyi jellegű ráfordítások és az egyéb ráfordítások nőttek, az üzemi eredmény több, mint 485 MFt-tal csökkent.

**Az anyagjellegű ráfordítások tartalma a következő (eFt-ban):**

- anyagköltség	<u>2017</u>	<u>2018</u>
= üzemeléshez és projektekhez anyagok	102 185	64 961

= munkavédelmi anyagok, szerszámok	2 036	4 336
= áram, víz, gáz, távhő	31 411	30 405
= gépjárművek, erőgépek alkatrészei	6 238	25 975
= nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	6 101	3 589
= üzemanyag	28 768	48 862
<b>Anyag költség összesen:</b>	<b>176 769</b>	<b>178 128</b>

<b><u>- igénybe vett szolgáltatások értéke</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2018</u></b>
= szállítás, rakodás	2 544	4 544
= bérleti díjak, gépbérek	30 885	26 066
= javítás, karbantartás	37 054	34 237
= hirdetések	2 698	2 083
= oktatás, továbbképzés és útiköltségek	22 890	20 763
= posta, közlöny, telefon, internet	21 269	17 575
= program követési díjak (support)	21 719	24 791
= projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	635 934	491 288
= admin. szolg.(könyvvizsgálat, számviteli, jog, ISO, üzletviteli tanácsadás)	38 027	32 168
= másolás, fotó, fordítás, földhivatal, dok.	9 265	15 535
= őrző-védő szolgáltatások	6 942	4 249
= egyéb (szolg. jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	11 432	12 774
<b>igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>840 659</b>	<b>686 073</b>

- A projektekhez kapcsolódó szolgáltatások jelentősen csökkentek az előző évhez képest. Ennek egyik oka, hogy 2018-ban befejeződött a Szőlő utcai lakások építése, másrészt kevesebb projektben tudott részt venni a Társaság.

<b><u>- egyéb szolgáltatások értéke</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2018</u></b>
- hatósági díjak, illetékek, engedélyek	1 320	5 761
- bankköltségek	10 940	11 708
- biztosítások	16 580	18 918
<b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>28 840</b>	<b>36 387</b>

A hatósági díjknál kiemelkedő költségként jelentkezett az erdővédelmi járulék és a működési engedély hosszabbítás/Abu Dhabi projekt/.

<b><u>- eladott áruk beszerzési értéke</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	<b>120 370</b>	<b>103 430</b>

Alapvetően a továbbértékesített villamos energia és a Szőlő utcai lakások

telkei tartoznak ide, kisebb mértékben a bérlőknek, alvállalkozóknak értékesített anyagok, alkatrészek.

<b>- közvetített szolgáltatások</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>722 139</b>	<b>220 654</b>

2018-ban az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke jelentősen alacsonyabb volt a 2017-es évhez képest, kapcsolódóan a projekt-bevételekhez, amelyek szintén jelentősen csökkentek.

<b>Az értékcsökkenési leírás bontása:</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
- terv szerinti lineáris leírás	252 987	222 966
- terven felüli écs.	0	25 273

Terven felüli értékcsökkenés a fizikailag tönkrement, használhatatlanná vált vagy leltározáskor fel nem lelt eszközök nettó értékét mutatja, valamint a meg nem valósult Abu Dhabi projekt /16 954 eFt/ alapítási költségeinek leírását.

### 3.21. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordításként az alábbi tételeket számoltuk el (eFt-ban):

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
- ért.imm.j. és tárgyi eszk.nyilv.ért.	83	146 822
- káresemények	4 141	624
- kés.kamat, bírság, önell.pótl.	20	1
- készletek, követelések értékvesztése	910	1 384
- terven felüli écs.	-	25 273
- önkormányzatnak fizetendő adók	36 001	24 244
- innovációs járulék	4 577	1 907
- alapítványi, egyesületi támogatások	5 213	4 090
- bányakárok	5 575	-
- bányajáradék, környezetterhelési díj	948	3 731
- cégautó adó	663	659
- egyéb ráf., kerekítés különbözet	3	262
<b>Összesen:</b>	<b>58 134</b>	<b>208 997</b>

2018. évben az alábbi értékvesztéseket számoltuk el:

- Követelésekre 1 384 e Ft értékben számoltunk el értékvesztést, melyre a korábban a Mecsek-Öko Zrt-től átvett lakásvásárlási kölcsönök miatt került sor
- Terven felüli értékcsökkenés 25 273 eFt.

<b>3.22. Pénzügyi műveletek bevétele:</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2018</u></b>
– Kapott osztalék (Kőmérő Kft.)	2 353	1 176
– Kapott kamatok	2 669	503
– <u>Árfolyam nyereség, egyéb bev.</u>	<u>4 754</u>	<u>12 521</u>
<b>Összesen:</b>	<b>9 776</b>	<b>14 200</b>

<b>3.23. Pénzügyi műveletek ráfordítása:</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Kölcsönök-hitelek kamata	1	-
- <u>Árfolyamveszteség, egyéb ráford.</u>	<u>3 637</u>	<u>2 892</u>
<b>Összesen:</b>	<b>3 638</b>	<b>2 892</b>

A 2018. évben likvid pénzforrás ellenére az alacsony piaci kamatok miatt jelentősen kevesebb kamatbevételre tudtunk szert tenni. A pénzügyi műveletek eredménye ezek ellenére még mindig pozitív tudott maradni, köszönhetően a képződött árfolyamnyereségnek

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye:</b>	<b>6 138</b>	<b>11 308</b>

<b>3.24. Adózás előtti eredmény 2018. évben</b>	<b>-466 523 eFt</b>
<b>3.25. Adófizetési kötelezettség 2018. évben</b>	<b>3 492 eFt</b>
<b>3.26. Adózott eredmény 2018. évben</b>	<b>-470 015 eFt</b>

#### 4. Tájékoztató adatok

**4.01.** A létszámra és a bérköltségre vonatkozó adatokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

**4.02.** A társaság 2018. évben a felügyelő bizottsági tagoknak bruttó 5 460 eFt tiszteletdíjat fizetett ki. Egyéb juttatásban, szolgáltatásban, előlegben, kölcsönben nem részesültek.

**4.03.** A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Molnár János 7624 Pécs Csontos Gy. u. 1/A.

**4.04.** A veszélyes hulladék készlet 2018. évi alakulását az 3. számú melléklet tartalmazza.

**4.05.** A társaság cash flow kimutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

#### 4.06. Társasági adóalap módosító tételek

##### a.) Csökkentő tételek (eFt-ban):

- Tao. szerinti értékcsökkenési leírás	392 057
- Előző évi áthozott veszteség	0
- Céltartalék feloldása	0
- <u>Kapott osztalék</u>	<u>1 176</u>
	<b>393 234</b>

##### b.) Növelő tételek (eFt-ban):

- Szt. szerinti értékcsökkenési leírás	395 061
- Bírság, jogkövetkezmény	11
- Céltartalék garanciális kötelezettségekre	0
- Követelések értékvesztése	1 384
- Nem közhasznú szervezetnek nyújtott tám.	3 105
- Jogerős határozat, késedelmi kamat	-
- <u>Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg.</u>	<u>0</u>
	<b>399 561</b>

##### c.) Társasági adókötelezettség meghatározása (eFt-ban):

- adózás előtti eredmény	-466 523
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-393 234
- adózás előtti eredményt növelő tételek	399 561
- adóalap	<b>-460 196</b>

### Jövedelem nyereség minimum szerint számítva:

	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	1 138 008
Egyéb bevétel	787 561
Pénzügyi bevétel	14 200
<b>Összes bevétel</b>	<b>1 939 769</b>
<b>Elvárt adóalap 2%</b>	<b>38 795</b>
<b>Adóalap jövedelem minimummal</b>	<b>38 795</b>

### Vizsgálat /eFt-ban/

1. Adózás előtti eredmény	-466 523
2. Társasági adóalap	-460 196

Ha az 1.vagy 2. pont értékek közül valamelyik kisebb, mint az elvárt adó, akkor a társasági adó alapja az elvárt adóalap /38 795 eFt/.

	eFt
<b>Elvárt adó alapján számított társasági adó 9%</b>	<b>3 492</b>

### III. Mérlegen kívüli tételek:

#### 5. Mérlegen kívüli tételek:

**5.01.** Mérlegen kívüli tételként hosszú lejáratú kötelezettségek: a Postaautó Zrt-vel kötött operatív bérleti szerződések, melyek hátralévő bérleti díja található az alábbi táblázatban.

Bérbeadó	Bérelt eszköz megnevezése	Rend szám	Kezdet	Lejárat	Hátralévő bérleti díj (Ft)
Postaautó Zrt	Volkswagen Tiguan	LVK-350	2015.02.18	2021.02.17	2 340 925
Postaautó Zrt	Toyota Hilux N2	MVF-861	2014.08.05	2020.08.03	2 081 564
Postaautó Zrt	Toyota Hilux N2	MVF-862	2014.08.05	2020.08.03	2 081 564
Postaautó Zrt	Toyota Hilux N2	MVF-863	2014.08.05	2020.08.03	2 081 564
Postaautó Zrt	Toyota Hilux N2	MVF-864	2014.08.05	2020.08.03	2 081 564
Postaautó Zrt	Volkswagen Multivan	NHJ-148	2016.02.23	2020.02.22	4 392 500
Postaautó Zrt	Skoda Oktavia	NMU-604	2016.02.23	2020.02.22	1 129 464
Postaautó Zrt	Volkswagen Tiguan	NMF-864	2016.03.24	2020.03.23	1 580 820
				Összesen:	17 769 965



## 5.02. Bankgaranciák 2018. december 31-i állapot szerint:

Az Erste Bank Hungary Nyrt. bankgaranciát vállalt:

- Sportelna Bank (Erste Szlovákia) teljesítési viszont-garancia 84 MFt (272.237 EUR) összegben 2019.12.15-ig (ZIPP projekt, Szlovákia);
- Baranya Megyei Kormányhivatal (Lőszbánya) teljesítési bankgarancia 48 MFt összegben 2021.12.31-ig
- Geothermal Green Energy Kft (Tótkomlói Geotermikus projekt) teljesítési bankgarancia 230 MFt összegben 2020.12.01-ig

A Budapest Bank Zrt.-nél nincs a Társaságnak lehívott bankgaranciája.

A bankgaranciák fedezetei: óvadék, követelészálog és a társaság tulajdonában lévő ingatlanok. A bankgaranciákhoz kapcsolódó jelzáloggal terhelt ingatlanok:

- Pécs, 565/A/1-565/A/9 hrsz.
- Kővágószőlős, 0165/2, 0222/53, 0222/54 hrsz.
- Cserkút, 074/1 hrsz.
- Bakonya 083/9-083/12 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/15/A/1 és 0222/15/A/4 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/8, 0222/12, 0222/25, 0222/32 hrsz.
- Kővágószőlős 097/6, 097/7, 097/10 hrsz.
- Kővágószőlős 0147/4, 0232/1, 0225/1, 0226/1, 0227/3, 0234/6 hrsz.

Pécs, 2019. március 22.

Molnár János  
vezérigazgató



## 1. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak értékbe- lyesbítése	Összesen
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	4 975	548 612	203 971	0	0	0	0	757 558
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)	293 876	49 902	524	0	0	0	0	344 302
3. Térítés nélkül vétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélkül átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részselejt	0	0	-23 459	0	0	0	0	-23 459
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. <i>Bruttó érték záró állománya</i>	298 851	598 514	181 036	0	0	0	0	1 078 401
13. <i>Értékesítéskor nyitó állománya</i>	4 975	458 609	173 168	0	0	0	0	636 752
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	80 522	5 710	0	0	0	0	86 232
15. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Terven felüli écs. viszarírása	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Térítés nélkül vétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélkül átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Selejtezés	0	0	-23 099	0	0	0	0	-23 099
24. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. <i>Értékesítéskor záró állománya</i>	4 975	539 131	155 779	0	0	0	0	699 885
28. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	0	90 003	30 803	0	0	0	0	120 806
29. <i>Záró állomány nettó értéke</i>	293 876	59 383	25 257	0	0	0	0	378 516

Megnevezés	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékelésének módja	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó állománya</b>	1 287 310	1 235 741	265 417	0	201 585	0	0	2 990 053
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	0	0	653 285	22 961	0	676 246
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	-158 355	-7 308	-14 559	0	0	0	0	-180 222
8. Selejtezés, részszelejt	-3 865	-23 331	-8 623	0	-16 954	0	0	-52 773
9. Hiány	-6 554	-11 356	-3 118	0	0	0	0	-21 028
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből	18 184	189 232	34 753	0	-541 920	0	0	-299 751
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	0	0	0	0	-90 864	0	0	-90 864
13. Átsorolás	4	-6 048	-6 717	0	0	0	0	-12 761
14. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	1 136 724	1 376 930	267 153	0	205 132	22 961	0	3 008 900
15. <b>Értécsökkenés nyitó állománya</b>	308 765	911 094	240 422	0	0	0	0	1 460 281
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	23 752	97 971	15 012	0	0	0	0	136 735
17. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	-14 614	-5 371	-13 415	0	0	0	0	-33 400
25. Selejtezés	-3 865	-21 115	-8 185	0	0	0	0	-33 165
26. Hiány	-2 593	-10 069	-3 061	0	0	0	0	-15 723
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	4	-6 048	-6 717	0	0	0	0	-12 761
29. <b>Értécsökkenés záró állománya</b>	311 449	966 462	224 056	0	0	0	0	1 501 967
30. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	978 545	324 647	24 995	0	201 585	0	0	1 529 772
31. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	825 275	410 468	43 097	0	205 132	22 961	0	1 506 933

## 2. számú melléklet

## Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltése

Állománycsoport	2017.			2018.		
	létszám (fő)	bérköltés (Eft)	személyi jellegű egyéb	létszám (fő)	bérköltés (Eft)	személyi jellegű egyéb
Teljes munkaidő						
- szellemi	76	363 246	89 616	73	376 561	101 536
- fizikai	44	116 242	24 251	41	130 875	41 665
<b>Összesen</b>	<b>120</b>	<b>479 488</b>	<b>113 867</b>	<b>114</b>	<b>507 436</b>	<b>143 201</b>
Egyéb és állományon kívüli	6	43 437	1 038	5	26 455	1 123
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>126</b>	<b>522 925</b>	<b>114 905</b>	<b>119</b>	<b>533 891</b>	<b>144 324</b>

## 3. számú melléklet

**Veszélyes hulladék készlet alakulása  
2018. január 1. – 2018. december 31. között**

MECSEKÉRC Zrt. (KÜ: 100229910)												
Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság (KTJ: 101537026)												
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2016-ra maradt mennyiség (kg)	2016-ben keletkezett mennyiség (kg)	2016-ben elszállított mennyiség (kg)	2017-ra maradt mennyiség (kg)	2017-ben keletkezett mennyiség (kg)	2017-ben elszállított mennyiség (kg)	2018-ra maradt mennyiség (kg)	2018-ban keletkezett mennyiség (kg)	2018-ban elszállított mennyiség (kg)	2019-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
150110*	Szennyezett csomagolósi hulladék	0	15	15	0	24	24	0	24	20	4	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Olajos hulladék	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
180708*	Tartálytisztítási olajos víz	0	640	640	0	0	0	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Híg vegyszerecskeoldat	0	357	220	137	603	603	0	372,5	227	145,5	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130206*	Motorolaj	0	4	4	0	15	15	0	270	270	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
170503*	Veszélyes anyaggal szennyezett föld és kövek	0	0	0	0	2820	2820	0	0	0	0	Saubermacher-Marcali Kft.
150202*	Olajos rongy	0	0	0	0	0	0	0	25	25	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160107*	Olajszűrők	0	0	0	0	0	0	0	27	27	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
Telephely: Magraktár (KTJ: 101365979)												
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2016-ra maradt mennyiség (kg)	2016-ben keletkezett mennyiség (kg)	2016-ben elszállított mennyiség (kg)	2017-ra maradt mennyiség (kg)	2017-ben keletkezett mennyiség (kg)	2017-ben elszállított mennyiség (kg)	2018-ra maradt mennyiség (kg)	2018-ban keletkezett mennyiség (kg)	2018-ban elszállított mennyiség (kg)	2019-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200133*	Elemek és akkumulátorok	0	33	33	0	14	0	0	70	70	0	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.
200136	Kiselejtezeit elektronikus berendezések	0	907	378	529	596	1065	60	778	778	0	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.
200121*	Fényosóvek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	18	18	0	35	34	0	36	36	0	BIOMARK2000 Kft.
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	0	0	0	0	10	10	0	58	58	0	BIOMARK2000 Kft.
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti) (KTJ: 101377743)												
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2016-ra maradt mennyiség (kg)	2016-ben keletkezett mennyiség (kg)	2016-ben elszállított mennyiség (kg)	2017-ra maradt mennyiség (kg)	2017-ben keletkezett mennyiség (kg)	2017-ben elszállított mennyiség (kg)	2018-ra maradt mennyiség (kg)	2018-ban keletkezett mennyiség (kg)	2018-ban elszállított mennyiség (kg)	2019-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-

Veszélyes hulladék készlet 2018. december 31-én: 149,5 kg.

A veszélyes hulladékot szakcéggel kötött szerződés alapján fogjuk elszállítani a jövő évben is.

Céltartalék képzési kötelezettségünk ezzel kapcsolatosan nem keletkezett.

## 4.számú melléklet

adatok ezer Ft-ban			
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>38 692</b>	<b>-400 790</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	13 350	-466 523
1/a.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)	-2 353	-1 176
1/b.	Befektetés év végi átértékelése ±		
1/c.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)	5 214	4 090
2.	Elszámolt amortizáció (+)	252 987	222 966
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	804	25 450
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-8 000	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-33 081	-252 330
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-405 285	-11 879
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-53 792	-174 646
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	30 770	-14 369
9.	Vevőkövetelés változása ±	11 985	595 447
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	189 670	-80 276
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	41 759	-244 052
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-5 336	-3 492
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-223 207</b>	<b>-229 525</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-258 724	-630 456
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	33 164	399 755
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±		
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	2 353	1 176
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-5 202</b>	<b>1 465 910</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		1 470 000
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törl., megszünt., bev. (+)	12	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-5 214	-4 090
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-189 717</b>	<b>835 595</b>
	Nyitó pénzeszköz állomány	1 180 778	991 061
	Záró pénzeszköz állomány	991 061	1 826 656
	<i>Ellenőrzés</i>	<i>-189 717</i>	<i>835 595</i>